



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司
2024 年度财务报表审计

中国 • 北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8
5. 资产负债表	10
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14
9. 财务报表附注	16

审计报告

中审亚太审字(2025)005168 号

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司（以下简称“交旅集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了交旅集团 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于交旅集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

交旅集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估交旅集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算交旅集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交旅集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对交旅集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致交旅集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就交旅集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审

计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：杜光远

（签名并盖章）

中国注册会计师：穆萌萌

（签名并盖章）



二〇二五年四月十六日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,231,353,243.49	1,775,437,959.75
交易性金融资产	5.2	-	8,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据		48,351.00	38,390.80
应收账款	5.3	665,365,324.65	664,975,731.93
应收款项融资			-
预付款项	5.4	61,971,585.47	134,242,797.09
其他应收款	5.5	416,373,117.07	650,685,359.00
其中：应收利息			-
应收股利			
存货	5.6	2,408,967,816.13	2,231,973,435.45
合同资产	5.7	5,639,365,257.18	6,718,748,571.37
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	5.8	55,311,652.44	110,954,066.98
流动资产合计		10,478,756,347.43	12,295,056,312.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.9	131,645,547.09	163,736,518.76
其他权益工具投资	5.10	16,384,936.77	14,258,295.34
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	5.11	508,229,302.00	502,544,077.00
固定资产	5.12	3,108,078,498.62	2,923,206,135.04
在建工程	5.13	9,021,920,036.94	7,567,361,076.90
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	5.14	4,871,228,628.78	4,223,270,120.61
开发支出			-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.15	8,232,289.72	9,889,676.43
递延所得税资产	5.16	15,923,903.24	19,434,854.75
其他非流动资产	5.17	1,288,259,447.00	1,490,223,447.00
非流动资产合计		18,969,902,590.16	16,913,924,201.83
资产总计		29,448,658,937.59	29,208,980,514.20

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	5.18	418,500,000.00	679,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.19	197,800,000.00	197,800,000.00
应付账款	5.20	367,122,221.61	586,274,298.81
预收款项	5.21	4,246.50	38,344.51
合同负债	5.22	13,636,252.33	33,453,907.03
应付职工薪酬	5.23	1,752,262.47	4,991,706.94
应交税费	5.24	103,677,946.74	78,732,826.12
其他应付款	5.25	431,503,380.54	257,426,585.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.26	3,353,130,055.78	2,031,987,505.02
其他流动负债	5.27	1,130,161.08	532,614,586.64
流动负债合计		4,888,256,527.05	4,402,819,760.41
非流动负债：			
长期借款	5.28	6,613,925,060.68	6,026,118,000.00
应付债券	5.29	3,082,810,984.53	4,281,819,039.54
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.30	160,033,156.02	928,668,079.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.31	772,137,791.44	783,347,695.42
递延所得税负债	5.16	14,917,381.95	15,230,363.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,643,824,374.62	12,035,183,178.06
负债合计		15,532,080,901.67	16,438,002,938.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.32	1,384,600,000.00	1,371,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	7,657,810,224.04	8,046,367,561.01
减：库存股			
其他综合收益	5.34	146,589.17	125,543.94
专项储备			
盈余公积	5.35	164,881,978.05	150,239,110.67
未分配利润	5.36	1,863,551,269.70	1,707,875,448.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,070,990,060.96	11,276,407,664.19
少数股东权益		2,845,587,974.96	1,494,569,911.54
所有者权益（或股东权益）合计		13,916,578,035.92	12,770,977,575.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,448,658,937.59	29,208,980,514.20

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

德周宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文

合并利润表

2024年度

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,409,945,317.08	2,557,161,329.08
其中：营业收入	5.37	2,409,945,317.08	2,557,161,329.08
二、营业总成本		2,298,213,095.19	2,411,253,862.52
其中：营业成本	5.37	1,947,316,711.26	2,093,478,572.92
税金及附加	5.38	48,156,869.95	43,814,977.27
销售费用	5.39	45,978,361.52	31,456,099.12
管理费用	5.40	248,168,190.65	233,775,681.19
研发费用			
财务费用	5.41	8,592,961.81	8,728,532.02
其中：利息费用		16,243,745.91	15,579,850.00
利息收入		7,764,626.23	7,028,594.89
加：其他收益	5.42	92,670,768.00	98,096,659.38
投资收益（损失以“-”号填列）	5.43	3,724,054.83	2,105,451.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.44	-1,729,110.00	6,630,319.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.45	14,394,348.03	-11,072,411.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.46	10,152,720.30	4,324,044.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,945,003.05	245,991,530.48
加：营业外收入	5.47	798,961.18	3,094,696.36
减：营业外支出	5.48	1,466,780.40	2,473,519.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,277,183.83	246,612,706.91
减：所得税费用	5.49	55,914,487.16	55,751,258.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,362,696.67	190,861,448.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,362,696.67	190,861,448.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		170,318,688.51	176,949,881.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,044,008.16	13,911,566.81
六、其他综合收益的税后净额		94,981.07	98,143.55
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		21,045.23	49,081.59
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		21,045.23	49,081.59
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		21,045.23	49,081.59
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		73,935.84	49,061.96
七、综合收益总额		174,457,677.74	190,959,591.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		170,339,733.74	176,998,963.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,117,944.00	13,960,628.77
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

德周宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文

合并现金流量表

2024年度

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,879,375,779.75	2,489,049,554.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.50.1	362,074,732.06	212,304,000.74
经营活动现金流入小计		4,241,450,511.81	2,701,353,554.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,167,780,376.84	2,162,052,999.73
支付给职工以及为职工支付的现金		114,226,232.59	112,652,074.96
支付的各项税费		111,954,091.79	130,230,651.77
支付其他与经营活动有关的现金	5.50.2	194,128,551.64	264,517,078.38
经营活动现金流出小计		2,588,089,252.86	2,669,452,804.84
经营活动产生的现金流量净额		1,653,361,258.95	31,900,750.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,355,600.00	2,633,905.74
取得投资收益收到的现金		2,738,955.88	715,359.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,094,555.88	3,349,264.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,811,751,354.95	1,710,898,668.57
投资支付的现金		44,709,641.87	88,565,743.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,856,460,996.82	1,799,464,412.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,838,366,440.94	-1,796,115,147.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,351,520,000.00	3,170,506,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,942,565,000.00	5,197,100,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	3,680,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,035,995.00	262,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,132,120,995.00	12,309,606,000.00
偿还债务支付的现金		3,582,489,899.61	9,210,951,113.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,210,629.66	846,472,462.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,361,700,529.27	10,057,423,575.37
筹资活动产生的现金流量净额		-229,579,534.27	2,252,182,424.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-414,584,716.26	487,968,026.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,577,637,959.75	1,089,669,932.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,163,053,243.49	1,577,637,959.75

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：代群英

会计机构负责人：

彭景文

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2024年度											
项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本(或股本)		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,371,800,000.00	-	8,046,367,561.01	-	125,543.94	-	150,239,110.67	1,707,875,448.57	11,276,407,664.19	1,494,569,911.54	12,770,977,575.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,371,800,000.00	-	8,046,367,561.01	-	125,543.94	-	150,239,110.67	1,707,875,448.57	11,276,407,664.19	1,494,569,911.54	12,770,977,575.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,800,000.00	-	-388,557,336.97	-	21,045.23	-	14,642,867.38	155,675,821.13	-205,417,603.23	1,351,018,063.42	1,145,600,460.19
(一) 综合收益总额					21,045.23			170,318,688.51	170,339,733.74	4,044,008.16	174,383,741.90
(二) 所有者投入和减少资本	12,800,000.00	-	-388,557,336.97	-	-	-	-		-375,757,336.97	1,346,974,055.26	971,216,718.29
1.所有者投入的普通股	12,800,000.00								12,800,000.00		12,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			-388,557,336.97								
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积							14,642,867.38	-14,642,867.38			
2.对所有者的分配							14,642,867.38	-14,642,867.38			
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,384,600,000.00	-	7,657,810,224.04	-	146,589.17	-	164,881,978.05	1,863,551,269.70	11,070,990,060.96	2,845,587,974.96	13,916,578,035.92

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

德宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2024年度										
归属于母公司所有者权益										
项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,298,800,000.00	6,535,155,430.76	-	76,462.35	-	137,193,643.29	1,543,871,034.40	9,515,196,570.80	60,362,740.72	9,575,559,311.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,298,800,000.00	6,535,155,430.76	-	76,462.35	-	137,193,643.29	1,543,871,034.40	9,515,196,570.80	60,362,740.72	9,575,559,311.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,000,000.00	1,511,212,130.25	-	49,081.59	-	13,045,467.38	163,904,414.17	1,761,211,093.39	1,434,207,170.82	3,195,418,264.21
（一）综合收益总额				49,081.59			176,949,881.55	176,998,963.14	13,960,628.77	190,959,591.91
（二）所有者投入和减少资本	73,000,000.00	1,511,212,130.25	-	-	-	-	-	1,584,212,130.25	1,420,246,542.05	3,004,458,672.30
1.所有者投入的普通股	73,000,000.00							73,000,000.00		73,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		1,511,212,130.25	-	-			-13,045,467.38	1,511,212,130.25	1,420,246,542.05	2,931,458,672.30
（三）利润分配							-13,045,467.38			
1.提取盈余公积							-13,045,467.38			
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,371,800,000.00	8,046,367,561.01	-	125,543.94	-	150,239,110.67	1,707,875,448.57	11,276,407,664.19	1,494,569,911.54	12,770,977,575.73

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

德宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		978,899,150.26	1,281,441,146.71
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	14.1	583,726,002.73	611,089,127.66
应收款项融资		-	
预付款项		34,914,076.64	37,123,832.40
其他应收款	14.2	2,251,395,283.43	1,882,435,686.40
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		-	
合同资产		5,639,365,257.18	6,718,748,571.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,203,352.72
流动资产合计		9,488,299,770.24	10,535,041,717.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	2,595,634,144.85	2,159,878,107.45
其他权益工具投资		2,005,891.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		479,840,482.00	473,752,792.00
固定资产		1,517,459,553.54	1,560,277,852.92
在建工程		3,609,279,086.05	3,420,307,659.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,693,575,801.44	2,569,658,245.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,762,284.33	12,652,452.66
其他非流动资产		1,288,259,447.00	1,490,223,447.00
非流动资产合计		12,195,816,691.08	11,686,750,556.41
资产总计		21,684,116,461.32	22,221,792,273.67

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		160,000,000.00	275,000,000.00
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		233,445,425.00	186,685,886.67
预收款项		-	97,697.48
合同负债		2,656,004.59	2,545,028.19
应付职工薪酬		88,995.34	58,137.36
应交税费		77,147,948.89	64,913,631.97
其他应付款		3,552,224,994.97	4,581,456,573.24
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		2,586,198,641.48	848,427,791.08
其他流动负债			530,000,000.00
流动负债合计		6,611,762,010.27	6,489,184,745.99
非流动负债：			
长期借款		1,629,029,060.68	718,090,000.00
应付债券		3,082,810,984.53	4,281,819,039.54
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		-	
长期应付款		30,000,000.00	462,197,460.24
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		32,000,000.00	32,000,000.00
递延所得税负债		14,661,453.72	14,991,642.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,788,501,498.93	5,509,098,141.78
负债合计		11,400,263,509.20	11,998,282,887.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,384,600,000.00	1,371,800,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		7,245,603,156.98	7,356,331,612.50
减：库存股		-	
其他综合收益		4,418.90	
专项储备		-	
盈余公积		164,881,978.05	150,239,110.67
未分配利润		1,488,763,398.19	1,345,138,662.73
所有者权益（或股东权益）合计		10,283,852,952.12	10,223,509,385.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,684,116,461.32	22,221,792,273.67

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2024年度

编制单位：重庆市涪陵交通建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	1,980,035,877.03	2,119,724,606.70
减：营业成本	14.4	1,687,834,398.53	1,840,203,323.37
税金及附加		34,979,770.68	40,787,990.30
销售费用		-	-
管理费用		139,403,472.10	143,185,801.14
研发费用		-	-
财务费用		12,307,885.42	9,387,541.55
其中：利息费用		15,454,355.27	15,578,950.00
利息收入		3,180,004.73	6,230,482.62
加：其他收益		87,000,000.00	95,396,732.00
投资收益（损失以“-”号填列）		3,601,005.91	2,105,451.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,326,645.00	8,259,968.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,560,673.33	-10,862,675.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,257,004.45	-51,533.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		207,602,388.99	181,007,893.91
加：营业外收入		193,705.75	952,574.68
减：营业外支出		364,712.81	257,341.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,431,381.93	181,703,126.86
减：所得税费用		49,163,779.09	51,248,453.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,267,602.84	130,454,673.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,267,602.84	130,454,673.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,418.90	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,418.90	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		4,418.90	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		158,272,021.74	130,454,673.75

载于第16页至第55页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

德周宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文

现金流量表

2024年度

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,082,095,623.01	2,089,812,675.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,474,937,722.35	3,079,409,961.74
经营活动现金流入小计		6,557,033,345.36	5,169,222,637.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,284,615.95	2,049,894,452.63
支付给职工以及为职工支付的现金		25,512,720.79	21,353,899.63
支付的各项税费		132,813,643.70	108,371,607.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,772,436,060.51	1,274,786,929.34
经营活动现金流出小计		5,574,047,040.95	3,454,406,889.18
经营活动产生的现金流量净额		982,986,304.41	1,714,815,748.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,543,476.30	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,257,004.45	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		25,800,480.75	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		614,814,106.94	326,924,028.19
投资支付的现金		587,091,317.09	41,260,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,201,905,424.03	368,184,028.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,176,104,943.28	-368,184,028.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,800,000.00	1,132,577,600.00
取得借款收到的现金		1,271,565,000.00	836,500,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	3,680,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,084,365,000.00	5,649,077,600.00
偿还债务支付的现金		1,798,316,251.32	6,023,675,354.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,472,106.26	519,716,816.24
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,193,788,357.58	6,543,392,170.83
筹资活动产生的现金流量净额		-109,423,357.58	-894,314,570.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-302,541,996.45	452,317,149.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,281,441,146.71	829,123,997.40
六、期末现金及现金等价物余额		978,899,150.26	1,281,441,146.71

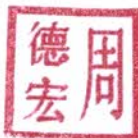
载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2024年度

编制单位：重庆电港城通数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额			上年金额			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备					
一、上年年末余额	1,371,800,000.00	-	7,356,331,612.50	-	-	-	-	-	150,239,110.67	1,345,138,662.73	10,223,509,385.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,371,800,000.00	-	7,356,331,612.50	-	-	-	-	-	150,239,110.67	1,345,138,662.73	10,223,509,385.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,800,000.00	-	-110,728,455.52	-	4,418.90	-	4,418.90	-	14,642,867.38	143,624,735.46	60,343,566.22
(一) 综合收益总额					4,418.90	-	4,418.90	-	158,267,602.84	158,272,021.74	158,272,021.74
(二) 股东权益投入和减少资本	12,800,000.00	-	-110,728,455.52	-	-	-	-	-	-	-97,928,455.52	-97,928,455.52
1. 股东投入的普通股	12,800,000.00										12,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配			-110,728,455.52								-110,728,455.52
1. 提取盈余公积									14,642,867.38	-14,642,867.38	
2. 对所有者(或股东)的分配									14,642,867.38	-14,642,867.38	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,384,600,000.00	-	7,245,603,156.98	-	4,418.90	-	4,418.90	-	164,881,978.05	1,488,763,396.19	10,283,852,952.12

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周德宏

代群英

彭景文

股东权益变动表（续）
2024年度

金额单位：人民币元

项	上年金额			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	-	-	-	6,469,847,487.90	-	-	-	137,193,643.29	1,227,729,456.36	9,133,570,587.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	6,469,847,487.90	-	-	-	137,193,643.29	1,227,729,456.36	9,133,570,587.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	886,484,124.60	-	-	-	13,045,467.38	117,409,206.37	1,089,938,798.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	130,454,673.75	130,454,673.75
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	886,484,124.60	-	-	-	-	-	886,484,124.60
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	886,484,124.60	-	-	-	-	-	886,484,124.60
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	-	-	7,356,331,612.50	-	-	-	150,239,110.67	1,345,138,662.73	10,223,509,385.90

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

德宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况**1.1 公司概况**

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司（以下简称“本公司”）的前身为重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司，系经重庆市工商行政管理局涪陵分局批准，于 2002 年 1 月 24 日在重庆市涪陵区成立的有限责任公司，成立时注册资本 1,000.00 万元人民币；2011 年更名为重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司，并增加注册资本至 25,000.00 万元，2012 年 10 月公司增加注册资本至 40,000.00 万元，2017 年 11 月增加注册资本至 47,300.00 万元，2021 年 1 月 26 日增加注册资本至 150,000.00 万元。营业执照统一社会信用代码 91500102733979033A。公司法定代表人为周德宏。注册地：重庆市涪陵区兴华东路（荔枝顺江 1、2 社）C 区负 1 层至 13 层。营业期限自 2002 年 1 月 24 日至永久。本公司的最终控制方是：重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

本公司及各子公司主要经营范围：一般项目：全区交通基础设施建设（凭相关资质证书执业）；全区交通基础设施资产的管理；全区旅游资源招商、规划、开发、建设、管理；交通、旅游建设项目投资；酒店管理；仓储服务（不含危险品）；物业管理；港口经营（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 4 月 16 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 11 户，详见本附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础**2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付

的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收票据、3.10 应收账款、3.13 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行

其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
1.政府等不计提坏账的应收账款	本组合为政府、关联方的应收款项。
2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合为除组合 1 以外的应收款项。

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合项目	组合内容
组合 1:	本组合为应收取的往来款
组合 2:	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等款项
组合 3:	本组合为日常经营活动中发生的代扣代缴职工款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品（必须根据实际存货项目描述，注意与后文“合并财务报表项目注释”中“存货”项目附注中的明细项目分类口径一致）等。

3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.13 合同资产

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1:	合同收入履约款
组合 2:	质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

3.14.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3.14.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.14.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.14.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.15.1 投资性房地产计量模式

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00
景区道路	直线法	20	
码头	直线法	50	
机器设备	直线法	20	5.00
运输设备	直线法	10	5.00
电子设备	直线法	5-10	5.00
办公设备	直线法	5-10	5.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.17 在建工程

3.17.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.17.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.18 借款费用

3.18.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.18.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.18.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.18.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资

产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
特许使用权	100
软件	5-10
岸线使用权	50
广告经营权	50
停车位经营权	30

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括运营费用和装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
营运费用	5
装修费用	10

3.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.24 收入

3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.24.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.24.2.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3.24.2.2 提供劳务收入

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为累计已发生的工程成本/预计总投资的比例确定。

3.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产/递延所得税负债

3.26.1 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

3.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地。

3.27.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.16 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.27.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.27.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.28 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观

察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.29重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

无

3.29.2 会计估计变更

无

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按销售货物13%，建筑业9%，现代服务业6.00%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。如果按简易征收，则税率为3.00%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7.00%计缴。
教育费附加	按应缴纳流转税额的3.00%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳流转税额的2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25.00%和15%计缴

4.2 税收优惠及批文

重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司和重庆泽惠健康产业有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税

4.3 其他说明

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,504.57	62,522.70
银行存款	1,231,332,738.92	1,775,375,437.05
其他货币资金		
合计	1,231,353,243.49	1,775,437,959.75
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	68,300,000.00	197,800,000.00

其他说明：68,300,000.00 元为银行承兑汇票保证金

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,000,000.00
其中：理财产品		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	694,932,775.29	100.00	29,567,450.64	4.25	665,365,324.65
其中：组合 1-政府、关联方组合	132,619,855.76	19.08			132,619,855.76
组合 2-账龄组合	562,312,919.53	80.92	29,567,450.64	5.26	532,745,468.89
合计	694,932,775.29	100.00	29,567,450.64	4.25	665,365,324.65

（续）

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	712,931,488.81	100.00	47,955,756.88	6.73	664,975,731.93
其中：组合 1-政府、关联方组合	54,558,829.99	7.65			54,558,829.99
组合 2-账龄组合	658,372,658.82	92.35	47,955,756.88	7.28	610,416,901.94

合计	712,931,488.81	100.00	47,955,756.88	6.73	664,975,731.93
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

按组合 1 计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	129,239,510.50		
其他	3,380,345.26		
合计	132,619,855.76		

按组合 2 账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	535,382,712.48	525,435,284.66
1 至 2 年	26,230,342.27	106,732,619.24
2 至 3 年	525,772.00	121,500.01
3 至 4 年	84,600.00	23,811,004.91
4 至 5 年	89,492.78	2,272,250.00
小计	562,312,919.53	658,372,658.82
减: 坏账准备	29,567,450.64	47,955,756.88
合计	532,745,468.89	610,416,901.94

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄计提的坏账准备	47,955,756.88		18,388,306.24			29,567,450.64
合计	47,955,756.88		18,388,306.24			29,567,450.64

5.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市涪陵临港经济区建设发展集团有限公司	172,649,269.01	24.84	8,632,463.45
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	129,239,510.50	18.60	
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司	115,390,715.31	16.60	5,769,535.77
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	95,086,919.83	13.68	4,754,345.99
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	88,598,892.30	12.75	4,429,944.62
合计	600,965,306.95	86.47	23,586,289.83

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	17,217,562.68	27.78	41,654,759.80	31.02
1 至 2 年	36,156,548.01	58.34	84,674,290.18	63.08
2 至 3 年	6,759,557.14	10.91	7,913,747.11	5.90
3 年以上	1,837,917.64	2.97		
合计	61,971,585.47	100.00	134,242,797.09	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司	28,156,279.00	45.43
重庆竣盛实业有限公司	6,000,000.00	9.68
中交二航重庆建设发展有限公司	5,591,592.45	9.02
中交二航局第二工程有限公司	3,853,198.00	6.22
天岫建筑劳务有限公司	3,500,000.00	5.65
合计	47,101,069.45	76.00

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	416,373,117.07	650,685,359.00
合计	416,373,117.07	650,685,359.00

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般往来款	123,264,291.53	323,554,329.75
借款		80,674,314.46
保证金、押金、备用金等	319,155,802.12	268,328,738.26
代扣代缴职工款项	760.84	181,755.74
合计	442,420,854.49	672,739,138.21

5.5.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日 余额	22,053,779.21			22,053,779.21
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,993,958.21			3,993,958.21

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	26,047,737.42			26,047,737.42

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	310,023,230.82	307,868,130.95
1 至 2 年	55,572,286.15	145,525,662.00
2 至 3 年	27,359,274.68	93,339,047.39
3 至 4 年	15,000,600.38	113,741,928.11
4 至 5 年	25,864,762.47	12,245,208.58
5 年以上	8,600,699.99	19,161.18
小计	442,420,854.49	672,739,138.21
减：坏账准备	26,047,737.42	22,053,779.21
合计	416,373,117.07	650,685,359.00

5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	22,053,779.21	3,993,958.21				26,047,737.42
合计	22,053,779.21	3,993,958.21				26,047,737.42

5.5.1.4 按对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)
重庆市涪陵区规划和自然资源局	244,741,700.00	55.32
重庆市涪陵中龙交通建设有限公司	51,647,097.88	11.67
重庆市涪陵区公共资源交易中心	44,566,000.00	10.07
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	15,756,423.93	3.56
华夏金融租赁有限公司	15,000,000.00	3.39
合计	371,711,221.81	84.01

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	835,515.85		835,515.85	813,077.29		813,077.29
库存商品	1,465,592.00		1,465,592.00	1,197,332.28		1,197,332.28
开发成本	2,216,505,651.58		2,216,505,651.58	1,945,141,687.36		1,945,141,687.36
工程施工	190,161,056.70		190,161,056.70	284,821,338.52		284,821,338.52
合计	2,408,967,816.13		2,408,967,816.13	2,231,973,435.45		2,231,973,435.45

5.6.2 开发成本明细

序号	项目名称	土地使用权证号	土地使用权类型	期末账面价值
1	天怡苑	渝（2019）涪陵区不动产权第000747257	出让	220,635,331.85
2	天怡苑	渝（2019）涪陵区不动产权第000747576	出让	73,631,999.81
3	天怡苑	渝（2019）涪陵区不动产权第000747482	出让	58,794,783.16
4	北山新城	渝（2017）涪陵区不动产权第001013672	出让	46,126,482.65
5	北山新城	渝（2017）涪陵区不动产权第001009268 号	出让	411,197,093.84
6	北山新城	渝（2017）涪陵区不动产权第001013325 号	出让	52,250,074.02
7	北山新城	渝（2017）涪陵区不动产权第001014201 号	出让	100,000,917.03
8	酒店集群	303D 房地证 2015 字第 000233 号	出让	36,524,122.33
9	酒店集群	303D 房地证 2015 字第 000234 号	出让	36,515,514.07
10	南湖雅苑	303D 房地证 2015 字第 000191 号	出让	21,481,285.47
11	武陵山片区土地	渝（2019）涪陵区不动产权第001403914 号	出让	191,739,061.04
12	武陵山片区土地	渝（2019）涪陵区不动产权第001400967 号	出让	19,358,536.69
13	武陵山片区土地	渝（2019）涪陵区不动产权第001401370 号	出让	28,000,723.42
14	武陵山片区土地	渝（2019）涪陵区不动产权第001397608 号	出让	29,188,025.17
15	武陵山片区土地	渝（2022）涪陵区不动产权第 01088874 号	出让	46,856,266.89
16	武陵山片区土地	渝（2022）涪陵区不动产权第001091165 号	出让	33,806,814.52
17	武陵山片区土地	渝（2022）涪陵区不动产权第001090381 号	出让	55,923,889.26
18	武陵山片区土地	渝（2022）涪陵区不动产权第001090966 号	出让	56,536,309.20
19	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第00068248 号	出让	7,768,809.38
20	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第00069931 号	出让	17,544,315.42
21	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第000068957 号	出让	28,558,777.55
22	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第000068834 号	出让	40,212,472.92
23	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第000069868 号	出让	34,699,958.49
24	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第000069203 号	出让	13,757,264.80
25	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第000069462 号	出让	31,781,240.33
26	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第000069733 号	出让	10,911,835.64
27	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第00068864 号	出让	20,760,586.95
28	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第000069094 号	出让	41,996,567.92

29	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第00069221号	出让	12,805,754.75
30	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第00069229号	出让	33,273,645.09
31	武陵山片区土地	渝（2023）涪陵区不动产权第00069241号	出让	64,914,367.45
32	四季云顶	渝（2024）涪陵区不动产权第000358012号	出让	104,163,129.15
33	光明中学	渝（2024）涪陵区不动产权第000813563号	出让	9,933,637.39
34	机关幼儿园	渝（2024）涪陵区不动产权第000813563号	出让	27,352,079.63
35	未办证土地	涪陵区龙潭镇金龙社区七组 FL2024-17-36 号、大顺镇明家社区三组 FL2024-22-35 号、蔺市街道大桥社区一、二、三社号、FL2024-20-43 号、FL2024-20-48 号-FL2024-20-54 号	出让	197,503,978.30
	合计			2,216,505,651.58

5.6.3 工程施工明细

项目名称	期末余额
重庆市涪陵区 2024 年高标准农田建设项目	65,652,578.03
南岸浦片区路网升级改造项目（曾银大道改造段）	49,355,647.08
综合保税区 B 区修缮、维护工程	38,278,944.40
横一路改线及纵一路 KD+460-KD+560 段项目	18,907,272.49
中粮油脂公司门前区域节点整治项目	6,463,138.18
重庆港涪陵港区清溪临时码头工程拆除复绿整治工程	6,131,065.49
上桥河流域水磨滩村生态环境修复工程	2,036,872.33
其他	3,335,538.70
合计	190,161,056.70

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同收入履约款	5,639,365,257.18		5,639,365,257.18
合计	5,639,365,257.18		5,639,365,257.18

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同收入履约款	6,718,748,571.37		6,718,748,571.37
合计	6,718,748,571.37		6,718,748,571.37

5.7.2 合同资产明细

工程项目	累计发生工程成本	累计发生工程毛利	工程结算	已完工未结算
涪陵马武至龙潭公路工程	2,562,215,000.00	219,248,239.10	1,527,191,296.60	1,254,271,942.50
鹅颈关至涪陵西道路工程	1,044,545,000.00	105,139,587.83	399,442,141.43	750,242,446.40

县道公路改建工程	160,674,181.82	16,067,418.18	176,741,600.00	-
涪陵江东至焦石公路升级改造	384,000,000.00	57,600,000.05	441,600,000.05	-
通组公路建设工程	123,258,500.00	18,488,775.00	141,747,275.00	-
中化重庆涪陵化工搬迁后 污水处理厂建设项目	80,910,000.00	12,136,500.01	93,046,500.01	-
中化重庆涪陵化工搬迁后 区域土壤整治与修复项目	701,880,000.00	105,282,000.00	383,049,938.87	424,112,061.13
中化重庆涪陵化工搬迁后 磷石膏堆场封场后城市复 绿休闲公园项目	93,660,000.00	14,049,000.00	107,709,000.00	-
中化重庆涪陵化工搬迁后 区域岸线生态修复项目	375,180,000.00	56,276,999.99	259,464,075.66	171,992,924.33
涪陵区长江经济带生态保 护暨城乡融合发展一期(交 通基础设施互联互通项目)	739,000,000.00	110,850,000.00	170,260,003.18	679,589,996.82
涪陵区军休苑优抚安置中 心(三期)	27,000,000.00	4,050,000.00	31,050,000.00	-
涪陵区乡道 Y066、Y041 新 妙至大顺公路	56,690,000.00	8,503,500.00	65,193,500.00	-
X654 双世路双亭子至农中 段公路改造工程	9,750,000.00	1,462,500.00	11,212,500.00	-
XC93 蔺两路两汇场至大木 冲段公路改造工程	16,800,000.00	2,520,000.00	19,320,000.00	-
XD01 龙白路金子山路口至 建峰乌江大桥段升级改造 工程	60,000,000.00	9,000,000.00	69,000,000.00	-
Y039 毛明路毛里石至大顺 场段路面改造工程	33,280,000.00	4,992,000.00	38,272,000.00	-
XB18 蔺长路石沱至大沟桥 段升级改造工程	30,000,000.00	4,500,000.00	34,500,000.00	-
卷大路生态修复工程	5,840,000.00	876,000.00	6,716,000.00	-
涪陵区江北爻里文化小镇 基础设施建设项目一期工 程	1,350,000,000.00	202,500,000.00	765,799,055.58	786,700,944.42
北岩书院项目	230,000,000.00	34,500,000.00	146,705,202.00	117,794,798.00
邱家榨菜作坊综合整治工 程	102,000,000.00	15,300,000.00	117,300,000.00	-
文物维修项目	37,599,199.99	5,639,880.00	43,239,079.99	-
X177 杉涪路百胜至小拱桥 段升级改造工程	60,000,000.00	9,000,000.00	69,000,000.00	-
S527 线建峰乌江大桥东桥 头至铁路桥段升级改造工 程	115,874,600.00	17,381,190.00	23,442,541.96	109,813,248.04
816 烈士陵园道路工程	28,580,000.00	4,287,000.00	32,867,000.00	-
涪陵省道 S528 太阳坳至 武隆界改建工程	20,000,000.00	3,000,000.00	23,000,000.00	-
G319 线大溪河至乌江大桥 段边坡坠石安全隐患整治 工程	7,300,000.00	1,095,000.00	8,395,000.00	-
S528 天台至御泉河段路面 改造工程	2,000,000.00	300,000.00	2,300,000.00	-
S529 聚宝至断石桥路面改 造工程	7,400,000.00	1,110,000.00	8,510,000.00	-
S521 齐曲村委至隆兴路面 改造工程	12,000,000.00	1,800,000.00	13,800,000.00	-
S529 线寿坝至同乐改造工 程	33,000,000.00	4,950,000.00	37,950,000.00	-

涪陵区乡道 Y085 白小路太和场至开山岭段改建工程	30,400,000.00	4,560,000.00	34,960,000.00	-
涪陵区 X077 白武路提档升级工程	8,000,000.00	1,200,000.00	9,200,000.00	-
XB13 焦干路干龙坝至双鸭溪路面改造工程	7,800,000.00	1,170,000.00	8,970,000.00	-
XB12 焦大路白鹿村采石场至双江路口路面改造工程	20,000,000.00	3,000,000.00	23,000,000.00	-
XB12 焦大路精细化提升改造工程	7,500,000.00	1,125,000.00	8,625,000.00	-
涪陵区百胜镇对外连接工程	75,000,000.00	11,250,000.00	86,250,000.00	-
S527 线铁路桥至工农桥段升级改造工程	107,700,000.00	16,155,000.00	123,855,000.00	-
XB19 白小路风门垭至南坳坪段升级改造工程	34,500,000.00	5,175,000.00	39,675,000.00	-
涪陵区石丛路路面改造工程	32,000,000.00	4,800,000.00	7,822,476.68	28,977,523.32
JC 项目场外排水工程	170,000,000.00	25,500,000.00	41,556,907.38	153,943,092.62
渝涪高速水磨滩互通收费站及交安设施工程	40,000,000.00	6,000,000.00	9,778,095.85	36,221,904.15
小田溪巴王陵遗址博物馆	229,688,000.00	34,453,200.00	264,141,200.00	-
涪陵高新区高峰片区场平及配套工程	222,076,349.80	39,973,742.96	55,703,281.00	206,346,811.76
涪陵高新区涑滩河水环境生态修复工程(涪陵新城区涑滩河岸岸整治工程二期)	46,530,768.35	8,375,538.30	11,671,285.42	43,235,021.23
涪陵区 G351 石板沟长江大桥至黄旗段改建工程(一标段)	223,116,729.45	40,161,011.30	55,964,238.81	207,313,501.94
涪陵临港经济区龙电路改扩建工程	166,324,945.00	29,938,490.10	41,719,188.72	154,544,246.38
38223 工程至李渡生活区公路改造工程	98,268,125.00	17,688,262.50	24,648,536.35	91,307,851.15
S527 线铁路桥至工农桥段升级改造工程(816 缓堵二期)	50,260,000.00	9,046,800.00	12,606,686.42	46,700,113.58
2023 年国债交通类项目(包含涪陵区 2023 年公路危桥灾后整治工程、涪陵区 2023 年省道及重要连接道灾后整治工程、涪陵区 2023 年县乡道公路灾后整治工程 3 个子项目)	39,855,015.00	7,173,902.70	9,996,810.11	37,032,107.59
涪陵慧谷湖科创小镇建设项目	365,083,363.00	65,715,005.34	91,573,646.52	339,224,721.82
合计	10,484,539,777.41	1,384,366,543.36	6,229,541,063.59	5,639,365,257.18

注：合同资产本期资本化利息为 352,297,268.48 元

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	55,311,652.44	110,954,066.98
合计	55,311,652.44	110,954,066.98

5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆白涛铁运物流有限公司		42,703,750.00				
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	88,732,478.07			209,319.02		
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	53,900,000.00					
重庆国宏新能源有限公司	21,104,040.69					
合计	163,736,518.76	42,703,750.00		209,319.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆白涛铁运物流有限公司				42,703,750.00	
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司				88,941,797.09	
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司			-53,900,000.00		
重庆国宏新能源有限公司			-21,104,040.69		
合计			-75,004,040.69	131,645,547.09	

5.10 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
重庆物流金融服务股份有限公司	14,379,044.90	14,258,295.34
重庆市涪陵区国悦私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,005,891.87	
合计	16,384,936.77	14,258,295.34

5.11 投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

项目	投资性房地产	合计
一、期初余额	502,544,077.00	502,544,077.00
二、本期变动	5,685,225.00	5,685,225.00
加：资产购置或划拨	7,414,335.00	7,414,335.00
公允价值变动	-1,729,110.00	-1,729,110.00
三、期末余额	508,229,302.00	508,229,302.00

注：收到无偿划入涪陵社区服务中心综合楼房产 7,414,335.00 元。

5.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,108,078,498.62	2,923,206,135.04
固定资产清理		
合计	3,108,078,498.62	2,923,206,135.04

5.12.1 固定资产

5.12.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	景区道路	港口码头	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值								
1、2024 年 1 月 1 日	1,701,597,005.31	155,849,319.98	1,164,262,452.64	271,387,267.46	93,641,507.98	7,504,128.55	33,286,479.81	3,427,528,161.73
2、本期增加金额	4,914,463.87		282,653,079.75	9,835,445.33	1,558,430.29	1,749,296.28	4,076,082.53	304,786,798.05
3、本期减少金额				3,899,189.46	7,548,346.00	206,285.52	136,092.98	11,789,913.96
4、2024 年 12 月 31 日	1,706,511,469.18	155,849,319.98	1,446,915,532.39	277,323,523.33	87,651,592.27	9,047,139.31	37,226,469.36	3,720,525,045.82
二、累计折旧								
1、2024 年 1 月 1 日	267,433,079.52	23,081,540.10	29,373,292.38	83,587,373.82	63,329,262.12	6,643,094.67	30,874,384.08	504,322,026.69
2、本期增加金额	53,808,383.35	7,496,608.10	25,569,138.49	13,827,402.81	7,582,052.22	1,466,203.83	4,536,954.40	114,286,743.20
3、本期减少金额				1,898,277.22	3,983,961.13	150,979.71	129,004.63	6,162,222.69
4、2024 年 12 月 31 日	321,241,462.87	30,578,148.20	54,942,430.87	95,516,499.41	66,927,353.21	7,958,318.79	35,282,333.85	612,446,547.20
三、减值准备								
1、2024 年 1 月 1 日								
2、本期增加金额								
3、本期减少金额								
4、2024 年 12 月 31 日								
四、账面价值								
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	1,385,270,006.31	125,271,171.78	1,391,973,101.52	181,807,023.92	20,724,239.06	1,088,820.52	1,944,135.51	3,108,078,498.62
2、2024 年 1 月 1 日账面价值	1,434,163,925.79	132,767,779.88	1,134,889,160.26	187,799,893.64	30,312,245.86	861,033.88	2,412,095.73	2,923,206,135.04

5.13 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,021,920,036.94	7,567,361,076.90
工程物资		
合计	9,021,920,036.94	7,567,361,076.90

5.13.1 在建工程

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产（无形资产）金额	其他减少	期末余额
武陵山大裂谷景区工程	3,134,392,345.89	100,557,397.59			3,234,949,743.48

新城区中央商务区汇智国际项目	28,378,676.97	5,070,106.40			33,448,783.37
816 地下核工程景区 4A 提档升级	27,410,797.27	4,897,185.97			32,307,983.24
816 工程景区提档升级项目（一期）接待中心基础	63,544,446.41	11,352,788.04			74,897,234.45
816 工程景区 1、2 号桥处治工程	1,006,781.61	179,870.61			1,186,652.22
816 工程景区洞前区道路改线工程	3,821,476.12	682,741.15			4,504,217.27
816 工程景区提档升级项目（一期）接待中心	89,184,402.14	15,933,597.22			105,117,999.36
141、142 后勤服务中心维修工程	4,527,998.14	808,967.68			5,336,965.82
816 工程遗址 19 栋干打垒营房保护修缮(景观绿化)工程	27,746.47	4,957.16			32,703.63
816 工程遗址 19 栋干打垒营房保护修缮工程	4,350,843.96	777,317.49			5,128,161.45
816 烈士陵园道路工程	16,509.43	2,949.56			19,458.99
北山雨污管网整治工程	5,476,119.12	978,358.03			6,454,477.15
周煌故居遗址保护利用工程	15,444,084.56	2,759,224.90			18,203,309.46
涪陵区主城区市区夜间文化旅游项目	74,399,292.10	13,292,104.06			87,691,396.16
清溪码头		73,430,000.00			73,430,000.00
龙头山港区生态整治场平工程 AB 区	34,656,411.56				34,656,411.56
龙头山港区生态整治场平工程 C 区	26,690,722.86				26,690,722.86
安置房工程	139,111,952.50				139,111,952.50
龙头港二期工程	746,962,669.92	168,381.13			747,131,051.05
龙头港二期海关监管作业场所	14,330,306.46	3,229,289.62			17,559,596.08
铁路集疏运中心对外连接公路改扩建工程	96,103,842.58	299,435.00			96,403,277.58
土地整治工程	17,016,274.40	98,773.58			17,115,047.98
铁路专用线	1,817,439,934.44				1,817,439,934.44

重庆港龙头作业区仓储一期工程一标段	359,816,946.02	147,718,358.30	507,535,304.32		-
龙头港三期	596,104.46				596,104.46
龙头港 2 号通道外侧应急抢险避险治理工程	23,318,308.69	186,347.90			23,504,656.59
一期 7#、8#号泊位船舶污染物处置工程	1,593,692.06				1,593,692.06
重庆港龙头作业区一期仓储二阶段	65,951.47				65,951.47
龙头港二期 12#、13#散货泊位（一阶段）	578,035,213.84	53,141,018.75			631,176,232.59
童乐家家	8,581,580.00	88,011,280.83			96,592,860.83
白涛移民重建客货码头	4,302,529.39				4,302,529.39
兴华东路 10 号 1250KVA 专变工程	651,261.98				651,261.98
白涛大石溪码头	72,511,808.99	9,762,157.99			82,273,966.98
重庆港龙头作业区铁水联运设施项目	863,304.01	25,843,812.24			26,707,116.25
西部陆海新通道渝东综合服务中心暨口岸联检中心	12,924.53	1,004,882.33			1,017,806.86
重庆港龙头作业区仓储物流设施项目一阶段		1,379,956,591.70			1,379,956,591.70
龙头港沙溪沟安置房		18,744,299.98			18,744,299.98
零星工程支出	172,717,816.55	3,202,069.15			175,919,885.70
合计	7,567,361,076.90	1,962,094,264.36	507,535,304.32	-	9,021,920,036.94

注：在建工程本期资本化利息为 410,669,615.27 元

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产类别

项目	土地使用权	特许使用权	软件	岸线使用权	广告经营权	停车位经营权	合计
一、账面原值							
1、年初余额	2,080,812,113.88	269,611,196.45	1,744,210.98	14,000,000.00	1,952,625,400.00	157,512,700.00	4,476,305,621.31
2、本期增加金额	1,069,572,420.16		135,866.58				1,069,708,286.74
3、本期减少金额	11,150,000.00	269,611,196.45		14,000,000.00			294,761,196.45
4、年末余额	3,139,234,534.04	-	1,880,077.56	-	1,952,625,400.00	157,512,700.00	5,251,252,711.60
二、累计摊销							-
1、年初余额	208,651,366.44	3,435,053.80	1,286,454.26	1,868,446.20	32,543,756.67	5,250,423.33	253,035,500.70

项目	土地使用权	特许使用权	软件	岸线使用权	广告经营权	停车位经营权	合计
2、本期增加金额	87,738,552.24	1,396,583.30	250,598.55		39,052,508.00	5,250,423.33	133,688,665.42
3、本期减少金额		4,831,637.10		1,868,446.20			6,700,083.30
4、年末余额	296,389,918.68	-	1,537,052.81	-	71,596,264.67	10,500,846.66	380,024,082.82
三、减值准备							-
1、年初余额							-
2、本期增加金额							-
3、本期减少金额							-
4、年末余额							-
四、账面价值							-
1、年末账面价值	2,842,844,615.36	-	343,024.75	-	1,881,029,135.33	147,011,853.34	4,871,228,628.78
2、年初账面价值	1,872,160,747.44	266,176,142.65	457,756.72	12,131,553.80	1,920,081,643.33	152,262,276.67	4,223,270,120.61

注：涪陵区国资委将武陵山大裂谷经营权和 816 核洞体经营权无偿收回。

5.14.2 土地使用权明细

资产名称	土地使用权证号	账面原值 (万元)	土地性质
涪陵区天子殿七组	303 房地证 2011T 字第 000306 号	2,017.24	划拨
涪陵区江东办事处插旗居委七组	303 房地证 2011T 字第 000308 号	55.92	划拨
涪陵区兴华东路 45 号	303 房地证 2011T 字第 000309 号	369.79	划拨
涪陵区人民西路 76 号	303 房地证 2011T 字第 000310 号	162.52	划拨
涪陵区义和镇红春村 7 社，李渡街道办事处水磨滩村 6 社	303 房地证 2011T 字第 00031 号	49,998.43	出让
涪陵区义和镇红春村 7 社	303 房地证 2011T 字第 00032 号	16,626.63	出让
重庆市涪陵区长江大桥	303 房地证 2011T 字第 000307 号	37,515.08	地上权
涪陵区桥南开发区内 117 号	303 房地证 2011T 字第 00025 号	10,746.33	出让
涪陵区武陵山乡武陵山村二社	303D 房地证 2014 字第 000378 号	2,130.00	出让
涪陵区白涛街道柏林 1、3、4、6、7、9 组	渝（2021）涪陵区不动产权第 000051429 号	832.55	出让
涪陵区白涛街道柏林 1、3、4、6、7、9 组	渝（2017）涪陵区不动产权第 001228299 号	65.6	出让
涪陵区白涛街道柏林 1、3、4、6、7、10 组	渝（2018）涪陵区不动产权第 000218165 号	131.19	出让
涪陵区白涛街道柏林 1、3、4、6、7、11 组	渝（2017）涪陵区不动产权第 001202207 号	275.51	出让
国有建设用地使用权	渝（2020）涪陵区不动产权第 000694242 号	16,478.68	出让
国有建设用地使用权	渝（2020）涪陵区不动产权第 000694409 号	21,503.74	出让
铁路专用线	渝（2022）涪陵区不动产权第 000998282 号	16,966.56	划拨
铁路专用线	渝（2022）涪陵区不动产权第 000998287 号	3,968.84	划拨
铁路专用线	渝（2022）涪陵区不动产权第 000998295 号	27,121.60	划拨
涪陵区白涛街道	渝（2024）涪陵区不动产权第 000607351 号	3,256.65	出让
涪陵区白涛街道	渝（2024）涪陵区不动产权第 000601342 号	1,689.86	出让
涪陵区白涛街道	渝（2024）涪陵区不动产权第 000601599 号	111.74	出让

涪陵区白涛街道	渝（2024）涪陵区不动产权第 000602251 号	2,789.19	出让
涪陵区白涛街道	渝（2024）涪陵区不动产权第 000602380 号	27,487.21	出让
涪陵区白涛街道	渝（2024）涪陵区不动产权第 000602631 号	139.23	出让
涪陵区白涛街道	渝（2024）涪陵区不动产权第 000603352 号	730.50	出让
涪陵区白涛街道柏林村 5 组	渝（2024）涪陵区不动产权第 000362764 号	7,079.54	出让
涪陵区龙桥街道北拱社区十四、十五组	渝（2023）涪陵区 不动产权第 000376554 号	42,565.56	出让
学校资产	七十个土地证	21,107.76	
合计		313,923.45	

5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
营运费用	2,090,627.12	1,844,444.05	2,533,976.26		1,401,094.91
装修费用	7,799,049.31	1,682,704.23	2,650,558.73		6,831,194.81
合计	9,889,676.43	3,527,148.28	5,184,534.99		8,232,289.72

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	61,018,831.85	15,254,707.96	75,413,179.88	18,853,294.97
投资性房地产公允价值变动	2,676,781.11	669,195.28	2,326,239.12	581,559.78
合计	63,695,612.96	15,923,903.24	77,739,419.00	19,434,854.75

5.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	59,284,591.04	14,821,147.76	60,663,159.04	15,165,789.76
其他权益工具公允价值变动	384,936.76	96,234.19	258,295.32	64,573.83
合计	59,669,527.80	14,917,381.95	60,921,454.36	15,230,363.59

5.17 其他非流动资产

5.17.1 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
储备用地	1,266,205,500.00	1,266,205,500.00
林权证	22,053,947.00	22,053,947.00
土地购置款		201,964,000.00
合计	1,288,259,447.00	1,490,223,447.00

5.17.2 储备用地明细

资产名称	土地使用权证号	账面原值（万元）	土地性质
涪陵区天子殿五、六组	303 房地证 2009T 字第 000007 号	18,200.13	储备
涪陵区天子殿一、六组	303 房地证 2009T 字第 000008 号	5,075.39	储备
涪陵区天子殿三、七组	303 房地证 2009T 字第 000009 号	9,068.96	储备
涪陵区天子殿八组	303 房地证 2009T 字第 000010 号	4,669.16	储备
涪陵区天子殿八组	303 房地证 2009T 字第 000011 号	3,154.67	储备
涪陵区江北办事处黄旗居委六组	303 房地证 2011 储字第 000058 号	19,168.56	储备
涪陵区江北办事处黄旗居委六组	303 房地证 2011 储字第 000059 号	19,171.14	储备
涪陵荔枝四组、高山湾四组	303 房地证 2009 储字第 000003 号	21,118.65	储备
涪陵区四环路	303 房地证 2009 储字第 000004 号	15,272.33	储备
涪陵区高山湾三组	303 房地证 2009 储字第 000005 号	6,342.22	储备
涪陵区荔枝一组、高山湾三组	303 房地证 2009 储字第 000006 号	5,379.34	储备
合计		126,620.55	

5.17.3 林权证明细

林权证编号	账面原值（万元）
涪陵府林证字（2013）第 00286 号	528.86
涪陵府林证字（2013）第 00287 号	1,062.16
涪陵府林证字（2015）第 00042 号	150.88
涪陵府林证字（2016）第 00291 号	176.55
涪陵府林证字（2016）第 00292 号	216.83
涪陵府林证字（2016）第 00385 号	70.12
合计	2,205.40

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	165,000,000.00
保证借款	368,500,000.00	504,500,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	418,500,000.00	679,500,000.00

短期借款分类的说明：

借款性质	债权人	借款金额	利率%	借款日	还款日
保证借款	广发银行股份有限公司重庆分行	160,000,000.00	4.75%	2024-8-30	2025-8-29
信用借款	中国光大银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	4.00%	2024-3-26	2025-3-25
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	100,000,000.00	3.60%	2024-9-30	2025-9-24

保证借款	中国农业发展银行重庆市涪陵分行	9,000,000.00	3.40%	2024-12-25	2025-12-24
保证借款	华夏银行股份有限公司重庆涪陵支行	20,000,000.00	3.90%	2024-12-31	2025-12-30
抵押借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆涪陵支行	10,000,000.00	4.50%	2024-4-30	2025-4-29
保证借款	中国光大银行重庆分行	10,000,000.00	3.60%	2024-6-27	2025-6-26
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	4,500,000.00	3.70%	2024-9-24	2025-9-24
抵押借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆涪陵支行	10,000,000.00	4.50%	2024-4-30	2025-4-29
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	3.70%	2024-9-26	2025-9-24
保证借款	渤海银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	3.70%	2024-9-30	2025-9-29
质押借款	成都银行股份有限公司涪陵支行	10,000,000.00	2.50%	2024-12-30	2025-6-29
信用借款	广发银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	3.90%	2024-3-29	2025-3-28
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	5,000,000.00	3.70%	2024-9-25	2025-9-24
保证借款	厦门银行重庆分行	10,000,000.00	3.80%	2024-12-12	2025-12-11
保证借款	成都银行股份有限公司涪陵支行	10,000,000.00	2.50%	2024-12-30	2025-12-29
保证借款	成都银行股份有限公司涪陵支行	10,000,000.00	2.50%	2024-12-30	2025-12-29
保证借款	成都银行股份有限公司涪陵支行	10,000,000.00	2.50%	2024-12-30	2025-12-29
合计		418,500,000.00			

5.19 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	197,800,000.00	197,800,000.00
商业承兑汇票		
合计	197,800,000.00	197,800,000.00

5.20 应付账款

5.20.1 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	314,566,330.08	397,430,763.32
1 至 2 年	19,603,435.01	122,781,450.13
2 至 3 年	24,636,826.13	49,194,741.35
3 年以上	8,315,630.39	16,867,344.01
合计	367,122,221.61	586,274,298.81

5.20.2 期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都成铁工程项目管理有限公司	35,688,535.40	未完工结算
中交一航局第一工程有限公司	23,217,921.55	未完工结算
重庆建工第二建设有限公司	21,998,618.17	未完工结算
大连华锐重工集团股份有限公司	21,235,200.00	未完工结算
中铁隧道局集团有限公司	20,253,559.42	未完工结算
合计	122,393,834.54	

5.21 预收款项

5.21.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,246.50	38,344.51
合计	4,246.50	38,344.51

5.22 合同负债

5.22.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	8,916,413.41	17,850,703.26
工程合同相关的合同负债	5,850,000.00	18,217,790.41
减：计入其他流动负债的合同负债	1,130,161.08	2,614,586.64
合计	13,636,252.33	33,453,907.03

其他说明：销货合同相关的合同负债主要是预收的个人房款

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,974,925.02	114,967,147.57	118,206,592.04	1,735,480.55
二、离职后福利-设定提存计划	16,781.92	10,457,437.17	10,457,437.17	16,781.92
合计	4,991,706.94	125,424,584.74	128,664,029.21	1,752,262.47

5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,058,397.71	95,892,604.08	98,951,001.79	-
2、职工福利费	1,842,905.16	6,100,747.04	6,368,151.16	1,575,501.04
3、社会保险费	3,699.02	5,109,238.70	5,109,238.70	3,699.02
其中：医疗保险费	3,699.02	4,825,091.81	4,825,091.81	3,699.02
工伤保险费		278,605.26	278,605.26	
生育保险费		5,541.63	5,541.63	
4、住房公积金		5,319,523.00	5,319,523.00	
5、工会经费和职工教育经费	69,923.13	2,545,034.75	2,458,677.39	156,280.49
合计	4,974,925.02	114,967,147.57	118,206,592.04	1,735,480.55

5.23.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,330.88	7,670,882.30	7,670,882.30	6,330.88
2、失业保险费	349.73	239,289.13	239,289.13	349.73
3、企业年金缴费	10,101.31	2,547,265.74	2,547,265.74	10,101.31
合计	16,781.92	10,457,437.17	10,457,437.17	16,781.92

5.24 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	26,573,321.70	22,552,721.24
企业所得税	58,848,356.19	45,418,281.72
个人所得税	401,619.72	392,749.16
城市维护建设税	8,688,139.23	4,253,062.53
教育费附加	3,669,214.12	1,768,466.97
地方教育费附加	2,448,491.15	1,181,326.37
房产税	283,861.50	283,861.50
土地使用税	2,681,831.82	2,681,831.82
印花税	82,451.31	186,943.06
车船税	660.00	13,581.75
合计	103,677,946.74	78,732,826.12

5.25 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	431,503,380.54	257,426,585.34
合计	431,503,380.54	257,426,585.34

5.25.1 其他应付款

5.25.1.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	369,961,168.29	153,041,416.52
1-2 年	47,151,243.26	58,550,715.66
2-3 年	4,018,846.04	28,415,961.15
3 年以上	10,372,122.95	17,418,492.01
合计	431,503,380.54	257,426,585.34

5.25.1.2 期末余额前五名的其他应付款

项目	期末余额
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	197,545,180.00
涪陵区机场建设指挥部办公室	130,000,000.00
重庆市涪陵区国土资源局桥南管理所	12,504,615.00
重庆市五一实业（集团）有限公司	10,981,212.56
重庆万美建设工程有限公司	7,000,000.00
合计	358,031,007.56

5.26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.28.1）	899,073,000.00	1,267,388,000.00
一年内到期的应付债券	1,999,017,641.48	
一年内到期的长期应付款（附注 5.30.1）	455,039,414.30	764,599,505.02
合计	3,353,130,055.78	2,031,987,505.02

5.27 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短融		530,000,000.00
合同负债	1,130,161.08	2,614,586.64
合计	1,130,161.08	532,614,586.64

5.28 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,764,366,400.00	4,829,940,000.00
信用借款	2,503,460,600.00	331,500,000.00
质押借款	190,000,000.00	378,580,000.00
抵押借款	2,055,171,060.68	1,753,486,000.00
减：1 年内到期的长期借款	899,073,000.00	1,267,388,000.00
合计	6,613,925,060.68	6,026,118,000.00

5.28.1 长期借款明细

贷款单位	年末余额	借款起始日	借款终止日	利率	借款性质	其中一年内到期
重庆银行股份有限公司涪陵支行	236,500,000.00	2021.3.10	2025.3.8	5.38/4.8	保证借款	236,500,000.00
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	6,760,000.00	2022.1.4	2037.1.3	4.90	抵押借款	360,000.00
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	40,000,000.00	2024-9-15	2037-1-3	4.10	抵押借款	4,000,000.00
农业发展银行重庆市涪陵分行	210,700,000.00	2022.8.12	2036.8.11	3.41	保证借款	12,000,000.00
中信银行股份有限公司重庆涪陵支行	190,000,000.00	2023.3.28	2026.3.27	5.10	质押借款	20,000,000.00
成都银行股份有限公司涪陵支行	177,750,000.00	2023.9.26	2026.9.25	5.25	信用借款	19,750,000.00
中国进出口银行重庆分行	83,300,000.00	2023.12.19	2025.12.18	4.90	信用借款	83,300,000.00
中国进出口银行重庆分行	49,580,000.00	2023.12.25	2025.12.18	4.90	信用借款	49,580,000.00
中国进出口银行重庆分行	343,120,000.00	2024.1.2	2026.1.2	4.90	保证借款	2,880,000.00
中国光大银行股份有限公司重庆分行	114,000,000.00	2024.3.25	2027.3.24	4.80	保证借款	6,750,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	19,000,000.00	2024.6.21	2034.6.20	4.70	信用借款	2,000,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	109,858,600.00	2024-7-1	2034.6.20	4.70	信用借款	11,000,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行	280,545,060.68	2024.7.1	2034.6.30	4.60	抵押借款	31,061,000.00
中国进出口银行重庆分行	170,000,000.00	2024.7.29	2026.7.28	3.50	保证借款	13,000,000.00
交通银行	100,000,000.00	2024.9.23	2027.9.14	4.60	抵押借款	10,000,000.00
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	96,400.00	2024-12-26	2049-12-25	3.60	保证借款	-
成都银行股份有限公司涪陵支行	269,000,000.00	2023.3.21	2026.3.20	5.25	信用借款	30,000,000.00

泸州银行股份有限公司	245,000,000.00	2023.6.16	2026.6.15	5.00	信用借款	145,000,000.00
重庆三峡银行股份有限公司涪陵支行	10,000,000.00	2024.9.18	2027.9.18	3.80	保证借款	500,000.00
大连银行股份有限公司重庆分行	97,000,000.00	2024.12.10	2027.12.8	4.70	抵押借款	1,000,000.00
中国农业银行重庆市涪陵分行	475,000,000.00	2017.12.27/2018.1.5	2031.12.20	5.15	保证借款	60,000,000.00
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	202,060,000.00	2020.11.30	2035.11.29	5.00	信用借款	11,840,000.00
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	166,810,000.00	2022.1.4	2037.1.3	4.90	抵押借款	6,380,000.00
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	98,120,000.00	2022.4.29	2037.1.3	4.90	抵押借款	3,760,000.00
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	196,250,000.00	2022.8.12	2037.1.3	4.90	抵押借款	7,500,000.00
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	323,820,000.00	2023.1.2	2037.1.3	4.90	抵押借款	12,360,000.00
国家开发银行重庆市分行	160,000,000.00	2022.3.30	2047.3.29	4.80	抵押借款	680,000.00
国家开发银行重庆市分行	75,866,000.00	2022.8.25	2047.3.29	4.80	抵押借款	-
国家开发银行重庆市分行	100,000,000.00	2023.1.18	2047.3.29	4.40	抵押借款	280,000.00
国家开发银行重庆市分行	50,000,000.00	2023.2.10	2047.3.29	4.40	抵押借款	140,000.00
国家开发银行重庆市分行	60,000,000.00	2023.4.3	2047.3.29	4.40	抵押借款	160,000.00
国家开发银行重庆市分行	100,000,000.00	2023.4.25	2047.3.29	4.40	抵押借款	280,000.00
中国进出口银行重庆分行	58,000,000.00	2022.9.29	2037.9.21	4.50	信用借款	12,000,000.00
中国进出口银行重庆分行	150,000,000.00	2022.10.31	2037.9.21	4.50	信用借款	
中国进出口银行重庆分行	80,000,000.00	2022.12.12	2037.9.21	4.50	信用借款	
中国进出口银行重庆分行	100,000,000.00	2023.8.30	2042.2.29	4.50	抵押借款	2,500,000.00
中国进出口银行重庆分行	100,000,000.00	2023.9.19	2042.2.29	4.50	抵押借款	2,500,000.00
兴业银行股份有限公司重庆分行	422,000,000.00	2023.9.28	2037.4.28	4.90	信用借款	19,952,000.00
兴业银行股份有限公司重庆分行	637,912,000.00	2023.10.13	2037.4.28	4.90	信用借款	30,160,000.00
泸州银行股份有限公司	599,000,000.00	2023.12.18	2038.12.17	3.80	保证借款	1,000,000.00
重庆三峡银行股份有限公司涪陵支行	9,500,000.00	2023-3-27	2026-3-24	5.00	保证借款	500,000.00
泸州银行股份有限公司	385,000,000.00	2023-12-8	2026-12-8	4.00	保证借款	15,000,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	9,950,000.00	2024-5-29	2027-5-28	3.60	保证借款	100,000.00

上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	20,000,000.00	2024-9-27	2026-3-24	3.60	保证借款	5,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	60,000,000.00	2024-12-25	2026-3-24	3.60	保证借款	15,000,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	7,300,000.00	2023.12.27	2026.12.26	3.60	保证借款	200,000.00
重庆三峡银行股份有限公司涪陵支行	10,000,000.00	2024.3.28	2027.3.27	4.30	保证借款	500,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	2,450,000.00	2024.5.29	2027.5.28	3.60	保证借款	100,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行	10,000,000.00	2024.7.5	2026.7.4	3.00	保证借款	-
重庆三峡银行股份有限公司涪陵支行	10,000,000.00	2024.3.28	2027.3.27	4.30	保证借款	500,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	9,950,000.00	2024.6.25	2027.6.24	3.60	保证借款	100,000.00
重庆三峡银行股份有限公司涪陵支行	5,500,000.00	2023.3.28	2026.3.27	5.00	保证借款	500,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行	10,000,000.00	2023.3.29	2025.3.28	3.70	保证借款	10,000,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	9,950,000.00	2024.5.29	2027.5.28	3.60	保证借款	100,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	9,950,000.00	2024.6.25	2027.6.24	3.60	保证借款	100,000.00
重庆三峡银行股份有限公司涪陵支行	10,000,000.00	2024-10-28	2027-10-28	3.80	保证借款	500,000.00
重庆三峡银行股份有限公司涪陵支行	9,500,000.00	2023.5.12	2026.5.11	5.00	保证借款	500,000.00
重庆银行股份有限公司涪陵支行	6,900,000.00	2024.1.3	2027.1.2	3.60	保证借款	200,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行	10,000,000.00	2024-12-30	2026-12-29	3.00	保证借款	
合计	7,512,998,060.68					899,073,000.00

5.29 应付债券

5.29.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	3,082,810,984.53	4,281,819,039.54
合计	3,082,810,984.53	4,281,819,039.54

5.29.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行期限	期初余额
20 涪交 02	1,000,000,000.00	2020/3/11	2025-3-10 (3+2)	5	997,857,986.73
22 涪陵交通 MTN001	1,000,000,000.00	2022/3/17	2025/3/16	3	997,197,397.86
23 涪交 01	1,800,000,000.00	2023/10/17	2028/10/16	3+2	1,789,610,065.37

23 涪陵交通 MTN001	500,000,000.00	2023/3/24	2028/3/23	3+2	497,153,589.58
24 涪交 01	270,000,000.00	2024-1-25	2029-1-25(3+2)	3+2	
24PPN001	530,000,000.00	2024-7-10	2029-7-9	5	
减：1 年内到期的应付债券					
合计	5,100,000,000.00				4,281,819,039.54

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 涪交 02		55,000,000.00	1,794,308.36		999,652,295.09
22 涪陵交通 MTN001		65,000,000.00	2,167,948.53		999,365,346.39
23 涪交 01		28,500,000.00	613,655.41		1,790,223,720.78
23 涪陵交通 MTN001		81,180,000.00	1,986,077.22		499,139,666.80
24 涪交 01	268,238,212.20	8,172,789.04	307,650.17		268,545,862.37
24PPN001	524,398,027.13	6,821,753.42	503,707.45		524,901,734.58
减：1 年内到期的应付债券					1,999,017,641.48
合计	792,636,239.33	244,674,542.46	7,373,347.14	-	3,082,810,984.53

5.30 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	160,033,156.02	927,760,471.51
专项应付款	-	907,608.00
合计	160,033,156.02	928,668,079.51

5.30.1 按款项性质列示长期应付款

贷款单位	年末余额	期限	其中一年内到期金额
华夏金融租赁有限公司	75,000,000.00	2021.2.3-2026.2.2	60,000,000.00
广州越秀融资租赁有限公司	40,000,000.00	2021.5.28-2026.5.27	25,000,000.00
蓝满设备租赁（上海）有限公司	22,195,539.10	2022.1.7-2025.1.6	22,195,539.10
远东国际融资租赁有限公司	36,946,575.91	2022.1.7-2026.1.6	31,775,169.93
佛山海晟金融租赁股份有限公司	40,000,000.00	2022.1.25-2026.1.24	24,000,000.00
久实融资租赁（上海）有限公司	17,583,582.11	2022.2.28-2025.2.27	17,584,516.90
中建投租赁股份有限公司	39,318,711.53	2023.2.7-2026.2.5	31,258,738.00
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	34,579,180.65	2024.6.21-2029.6.20	7,058,976.00
山东汇通金融租赁公司	137,774,681.97	2021.8.12-2025.8.11	137,774,681.97
中交融资租赁（广州）有限公司	58,486,842.84	2022.9.30-2025.9.29	58,486,842.84
山东汇通金融租赁公司	113,187,456.21	2023.6.30-2027.6.29	39,904,949.56
合计	615,072,570.32		455,039,414.30

5.31 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,000,000.00	-	2,000,000.00	46,000,000.00	中央内河水运重点项目补助资金
政府补助	11,207,327.42	-	466,971.98	10,740,355.44	龙头港一期工程土地交易服务费
政府补助	159,744,000.00	-	6,656,000.00	153,088,000.00	港口建设资金
政府补助	200,000,000.00			200,000,000.00	铁路专用线中央基建资金
政府补助	42,790,000.00			42,790,000.00	中央基建投资预算资金
政府补助	1,606,368.00		66,932.00	1,539,436.00	绿色航运及节能减排专项经费
政府补助	288,000,000.00		12,000,000.00	276,000,000.00	三峡后续工作专项资金
政府补助		9,980,000.00		9,980,000.00	重庆港龙头作业区铁水联运设施项目
政府补助	32,000,000.00			32,000,000.00	816 工程景区提档升级项目（一期）接待中心
合 计	783,347,695.42	9,980,000.00	21,189,903.98	772,137,791.44	

5.32 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆市涪陵产业发展集团有限公司	1,371,800,000.00	12,800,000.00		1,384,600,000.00
合计	1,371,800,000.00	12,800,000.00		1,384,600,000.00

注：涪陵区国资委对本公司增资 1280 万元。

5.33 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	8,046,367,561.01	21,414,559.07	409,971,896.04	7,657,810,224.04
合计	8,046,367,561.01	21,414,559.07	409,971,896.04	7,657,810,224.04

其他说明：资本公积具体变动明细如下

资本公积变动明细	金额
根据涪国资发（2024）278 号文件：无偿划转巴都公司股权至国资委	-74,010,001.00
根据涪国资发（2024）186 号文件：无偿划转涪州古城文化公司股权至国资委	-53,900,000.00
根据涪国资发（2024）101 号，无偿划转重庆市涪陵体育产业发展有限公司至涪洲古城公司	-13,243,014.59
收到无偿划入涪陵社区服务中心综合楼房产权证	7,414,335.00
根据涪国资发（2024）234 号，无偿划转重庆市涪陵歌舞剧团有限公司至交旅集团	3,702,456.57
收到无偿划转教委资产	10,297,767.50
文旅委收回大裂谷景区经营权	-1,886,221.00
文旅委收回 816 景区经营权	-266,932,659.45
合计	-388,557,336.97

5.34 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期	减：前期	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益			东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
其他权益工具投资公 允价值变动	125,543.94	126,641.43			31,660.36	21,045.23	73,935.84	146,589.17
其他综合收益合计	125,543.94	126,641.43			31,660.36	21,045.23	73,935.84	146,589.17

5.35 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,239,110.67	14,642,867.38		164,881,978.05
合计	150,239,110.67	14,642,867.38		164,881,978.05

5.36 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,707,875,448.57	1,543,971,034.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,707,875,448.57	1,543,971,034.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	170,318,688.51	176,949,881.55
减：提取法定盈余公积	14,642,867.38	13,045,467.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,863,551,269.70	1,707,875,448.57

5.37 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建造合同收入	2,003,484,970.49	1,699,381,030.65	2,210,217,389.47	1,924,586,225.40
客运站经营收入	15,887,163.27	10,942,032.61	18,073,688.17	16,570,371.27
旅游收入	84,625,034.81	52,977,157.69	92,073,267.32	63,087,521.30
实验检测收入	36,945,628.52	6,098,437.10	38,453,655.75	7,745,240.90
监理收入	2,028,081.38	2,259,549.75	2,066,130.33	2,100,597.01
酒店及餐饮收入	7,343,522.03	7,635,896.46	12,352,791.39	8,305,267.21
设计费收入	5,156,285.46	3,378,041.84	5,254,734.78	2,206,379.24
房地产销售收入	34,473,662.29	32,507,823.35	17,075,751.74	15,483,014.55
港口码头收入	148,836,392.90	104,049,191.20	116,391,477.07	42,066,799.69
演出和短视频收入	6,625,586.74	5,716,830.03	49,504.95	44,223.11
咨询服务费	8,768,637.94	584,575.86	10,720,372.75	514,110.71
广告费收入	710,200.00	223,944.82	7,215,236.57	1,634,236.35
赛事收入			10,555,509.66	3,899,137.54

租金及其他收入	23,604,429.57	5,384,464.85	16,661,819.13	5,235,448.64
管理费收入	31,455,721.68	16,177,735.05		
合计	2,409,945,317.08	1,947,316,711.26	2,557,161,329.08	2,093,478,572.92

5.38 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	420,359.73	7,980,177.64
教育费附加	179,599.95	3,421,547.87
地方教育费附加	119,733.27	1,898,330.95
房产税	9,607,598.81	16,801,779.00
印花税	940,553.15	1,061,770.36
车船使用税	101,055.58	68,919.37
城镇土地使用税	12,366,557.78	12,582,452.08
土地增值税	24,341,154.62	
残保金	80,257.06	
合计	48,156,869.95	43,814,977.27

5.39 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,227,947.63	19,223,703.84
修理费	101,298.67	66,522.28
物料消耗	806,922.40	329,956.85
业务宣传费	34,421,611.51	3,744,208.48
折旧摊销费	59,253.98	318,173.15
物业费	1,598,540.61	293,256.11
通讯办公费	731,290.80	6,302,403.73
其他	31,495.92	1,177,874.68
合计	45,978,361.52	31,456,099.12

5.40 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	81,311,590.01	84,932,301.31
差旅费	1,748,302.11	1,692,519.23
办公费	7,076,153.16	4,806,986.85
业务招待费	270,147.50	386,373.14
广告宣传费	6,481,268.93	5,658,070.46
折旧费	69,224,749.74	61,077,812.87
水电物业费	4,170,335.55	2,276,922.76
修理费	28,941.40	603,686.47
中介机构费	3,239,036.86	3,806,870.49
低值易耗品	213,926.83	858,033.27
待摊费用	5,184,534.99	67,003.69
无形资产摊销	69,191,855.42	53,889,760.04
其他费用	27,348.15	13,719,340.61
合计	248,168,190.65	233,775,681.19

5.41 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,243,745.91	15,579,850.00
减：利息收入	7,764,626.23	7,028,594.89
手续费支出	113,842.13	177,276.91
合计	8,592,961.81	8,728,532.02

5.42 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	92,670,768.00	98,096,659.38
合计	92,670,768.00	98,096,659.38

5.43 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	209,319.02	-1,243,812.99
银行理财收益		
股利分红	3,514,735.81	715,359.08
其他		2,633,905.74
合计	3,724,054.83	2,105,451.83

5.44 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-1,729,110.00	6,630,319.90
合计	-1,729,110.00	6,630,319.90

5.45 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,394,348.03	-11,072,411.71
合计	14,394,348.03	-11,072,411.71

5.46 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	10,152,720.30	4,324,044.52
其中：固定资产处置收益	3,273,022.98	4,324,044.52
无形资产处置收益	6,879,697.32	
在建工程处置收益		
合计	10,152,720.30	4,324,044.52

5.47 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		1,500,027.11
违约金、罚没收入	181,040.63	1,418,022.53
其他	617,920.55	176,646.72
合计	798,961.18	3,094,696.36

5.48 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

罚款及滞纳金	464,580.41	2,093,866.23
对外捐赠支出	101,485.00	90,000.00
其他	900,714.99	289,653.70
合计	1,466,780.40	2,473,519.93

5.49 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,748,177.65	56,829,066.99
递延所得税费用	3,166,309.51	-1,077,808.44
合计	55,914,487.16	55,751,258.55

5.50 现金流量表项目

5.50.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,764,626.23	7,028,594.89
营业外收入及其他收益	108,798,534.87	105,515,400.26
单位及个人往来	245,511,570.96	99,760,005.59
合计	362,074,732.06	212,304,000.74

5.50.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人及单位往来	133,122,677.26	216,320,533.04
管理费用、销售费用等	61,005,874.38	48,196,545.34
合计	194,128,551.64	264,517,078.38

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	174,362,696.67	190,861,448.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	-14,394,348.03	11,072,411.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,680,051.43	110,064,460.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	133,688,665.42	93,322,801.96
长期待摊费用摊销	5,184,534.99	2,125,271.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-10,152,720.30	-4,324,044.52
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	1,729,110.00	-6,630,319.90
财务费用	16,243,745.91	15,579,850.00
投资损失	-3,724,054.83	-2,105,451.83
递延所得税资产减少	3,510,951.51	-3,349,662.71
递延所得税负债增加		
存货的减少	902,388,933.51	-851,208,887.28
经营性应收项目的减少	233,922,649.21	-87,095,667.39

经营性应付项目的增加	137,921,043.46	563,588,539.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,653,361,258.95	31,900,750.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,163,053,243.49	1,577,637,959.75
减：现金的期初余额	1,577,637,959.75	1,089,669,932.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-414,584,716.26	487,968,026.97

5.51.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,163,053,243.49	1,577,637,959.75
其中：库存现金	20,504.57	62,522.70
可随时用于支付的银行存款	1,163,032,738.92	1,577,575,437.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,163,053,243.49	1,577,637,959.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.52 所有权或使用权受限制的资产

5.52.1 截至 2024 年 12 月末土地使用权受限情况

权证号	坐落	面积	评估价值	受限情况	受限期限
渝（2021）涪陵区 不动产权第 000051429 号	涪陵区白涛街道 柏林村 1、3、 4、6、7、9 组	336,095.24	7,394.10	2022 年 1 月 7 日-2037 年 1 月 3 日	渝（2021）涪陵区 不动产权第 000051429 号
渝（2018）涪陵区 不动产权第 000218165 号	涪陵区白涛街道 柏林村 1、3、 4、6、7、9 组	50,804.33	1,117.70	2022 年 1 月 7 日-2037 年 1 月 3 日	渝（2018）涪陵区 不动产权第 000218165 号
渝（2017）涪陵区 不动产权第 001228299 号	涪陵区白涛街道 柏林村 1、3、 4、6、7、9 组	28,931.07	636.48	2022 年 1 月 7 日-2037 年 1 月 3 日	渝（2017）涪陵区 不动产权第 001228299 号
渝（2017）涪陵区 不动产权第 001202207 号	涪陵区白涛街道 柏林村 1、3、 4、6、7、9 组	112,026.73	2,464.59	2022 年 1 月 7 日-2037 年 1 月 3 日	渝（2017）涪陵区 不动产权第 001202207 号
303 房地证 2012T 字第 00031 号	涪陵区义和镇红 春村 7 社，李渡 街道办事处水磨 滩村 6 社	96,187.82	15,390.05	2024 年 9 月 25 日-2027 年 9 月 24 日	303 房地证 2012T 字第 00031 号

303 房地证 2012T 字第 00032 号	涪陵区义和镇红春村 7 社	31,986.60	4,797.99	2024 年 9 月 25 日-2027 年 9 月 24 日	303 房地证 2012T 字第 00032 号
渝（2023）涪陵区不动产权第 000051865 号	涪陵区北拱居委一组、十四组、十五组	134,434.00	3,843.56	2023 年 3 月 29 日-2047 年 3 月 29 日	渝（2023）涪陵区不动产权第 000051865 号
渝（2017）涪陵区不动产权第 001009268	涪陵区江北街道办事处北坪社区二、三、四组	187,974.00	37,594.80	2023 年 8 月 29 日-2042 年 8 月 29 日	渝（2017）涪陵区不动产权第 001009268
303D 房地证 2014 字第 000378 号	涪陵区武陵山乡武陵山村二社	33,696.93	1,954.42	2024 年 7 月 1 日-2034 年 6 月 30 日	303D 房地证 2014 字第 000378 号
渝（2024）涪陵区不动产权第 001059074 号	涪陵区南沱镇联丰村一社、清溪镇平原村九社、一社	97,906.00	14,686.00	2024 年 12 月 26 日-2049 年 12 月 25 日	渝（2024）涪陵区不动产权第 001059074 号
渝（2017）涪陵区不动产权第 001014201 号	涪陵区江北街道北坪社区三组	46,082.99	12,903.24	2024 年 12 月 30 日-2027 年 12 月 29 日	渝（2017）涪陵区不动产权第 001014201 号
		1,156,125.71	102,782.93		

5.52.2 截至 2024 年 12 月末房屋及建筑物受限情况

权证号	坐落	建筑面积	评估价值	受限期限
渝（2017）涪陵区不动产权第 001174850 号	涪陵区涪清路 310 号澳海御江苑六期 F1 号楼 1-公交车库	5,141.44	1,552.71	2023 年 10 月 18 日-2024 年 10 月 17 日
303 房地证 2012 字第 01782 号	涪陵区兴华东路(荔枝顺江 1、2 社)B 段负 1 至 2 层剩余部分	2,265.74	1,162.70	2024 年 4 月 30 日-2025 年 4 月 29 日
303 房地证 2012 字第 01784 号	涪陵区兴华东路(荔枝顺江 1、2 社)C 段 1 至 5 层剩余部分	1,170.11	478.63	2024 年 4 月 30 日-2025 年 4 月 29 日
渝(2017)涪陵区不动产权第 000737423 号	涪陵区滨江大道二段 8 号(香江豪庭)4 号楼 1-06 号	58.84	91.20	2024 年 4 月 30 日-2025 年 4 月 29 日
渝(2017)涪陵区不动产权第 000737266 号	涪陵区滨江大道二段 8 号(香江豪庭)4 号楼 1-03 号	26.11	41.25	2024 年 4 月 30 日-2025 年 4 月 29 日
渝(2017)涪陵区不动产权第 000737331 号	涪陵区滨江大道二段 8 号(香江豪庭)4 号楼 1-04 号	23.97	37.87	2024 年 4 月 30 日-2025 年 4 月 29 日
渝(2017)涪陵区不动产权第 000737369 号	涪陵区滨江大道二段 8 号(香江豪庭)4 号楼 1-05 号	17.14	27.08	2024 年 4 月 30 日-2025 年 4 月 29 日

渝(2022)涪陵区不动 产权第 001171911 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-1	41.2	31.31	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001171888 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-2 号	48.69	37.00	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001169612 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-3 号	40.17	30.53	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001169412 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-4 号	62.49	47.49	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001172164 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-5 号	53.56	40.71	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 00 轱縑所 1166800 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-6 号	53.56	40.71	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001166850 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-7 号	62.49	47.49	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001166805 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-9 号	62.49	47.49	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001166896 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)1-11 号	30.9	23.48	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001166883 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)2-1 号	792.61	285.34	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001171901 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)2-2 号	165.73	59.66	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001166860 号	涪陵区顺江移民小区(顺江三 组)2-3 号	386.06	138.98	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 001167352 号	涪陵区顺江移民小区 C 号路 29 号 2-2 号	833.28	299.98	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
303 房地证 2012 字 第 01792 号	涪陵区兴华东路(荔枝顺江 1、2 社)A 段 1 至 2 层	425.855	494.00	2024 年 4 月 30 日- 2025 年 4 月 29 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 000725803 号	涪陵区迎宾大道 6 号高山湾 交通枢纽 A 幢	29,456.64	11,074.03	2024 年 7 月 1 日- 2034 年 6 月 30 日
渝(2022)涪陵区不动 产权第 000727022 号	涪陵区迎宾大道 10 号高山湾 交通枢纽 C 捌捡工作室	21.45	6.65	2024 年 7 月 1 日- 2034 年 6 月 30 日

渝(2022)涪陵区不动产权第 000726829 号	涪陵区石鼓路 10 号高山湾交通枢纽 F 值班室	57.34	19.50	2024 年 7 月 1 日-2034 年 6 月 30 日
303D 房地证 2012 字第 01791 号	涪陵区兴华东路（荔枝顺江 1、2 社）C 区负 1 层至 13 层	11,979.76	9,284.31	2024 年 12 月 10 日-2024 年 12 月 8 日
合计		53,277.63	25,400.10	

5.52.3 林权受限情况

权证号	坐落	抵押面积	评估价值	受限情况	受限期限
涪陵府林权字（2015）第 00042 号	涪陵区大木乡迎新村一社	411,970.37	230.21	已抵押，抵押权人为中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2022 年 1 月 4 日 - 2037 年 1 月 3 日

5.52.4 股权质押情况

出资股权所在公司	质权登记编号	股权出质数额（万元 / 万股）	受限情况	受限期限
重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司	500102001112005	6796	已质押，质权人为中信银行股份有限公司重庆涪陵支行	2023.3.28-2026.3.27

5.52.5 除此之外，货币资金中有保证金 68,300,000.00 元受限

6、合并范围的变更

6.1 本年度新纳入合并的子公司

子公司名称	持股比例
重庆市涪陵歌舞剧团有限公司	100.00%

6.2 注销主体

序号	子公司全称
1	重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司
2	重庆海迅实业有限责任公司
3	重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司
4	重庆市涪陵区公路工程监理有限公司
5	重庆枳路建筑工程质量检测有限公司
6	重庆枳人酒店管理有限公司
7	重庆市巴都游轮有限公司
8	重庆武陵山旅游客运有限公司

9	重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司
10	重庆涪陵交通工程技术咨询有限公司
11	重庆市涪陵体育产业发展有限公司

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
重庆市涪陵区武陵山旅游开发有限公司	全资子公司	重庆市	旅游开发	67,960,000.00	旅游景区开发、旅游产品开发、花木栽培、销售、停车服务
重庆市涪陵区恒达交通资产管理有限公司	全资子公司	重庆市	投资及资产经营管理	464,800,000.00	从事公路、桥梁、隧道、码头项目的投资及资产经营管理；交通项目的土地整治
重庆市天宏公路勘察设计有限公司	全资子公司	重庆市	勘察设计	1,500,000.00	从事公路勘察设计相关业务、工程监理业务
重庆天科房地产开发有限公司	全资子公司	重庆市	房地产开发	20,000,000.00	房地产开发；从事建筑相关业务；出租和管理自建商品房及配套设施
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	全资子公司	重庆市	工程施工	105,000,000.00	从事道路、桥梁工程相关业务
重庆市涪陵兴港港务物流有限公司	70.3433%控制权	重庆市	运输	142,160,000.00	道路货运；内河货物运输；仓储服务；港口、码头基础设施建设；港口、码头经营管理；货物装卸；港口机械、设施、设备租赁；船舶维修；销售：汽车配件、船舶零配件、日用百货、文化用品、工艺美术品、钢材、五金、交电、铁矿石及铁矿产品、有色金属及有色金属产品、化工产品及其原料（不含危险品）；餐饮服务。
重庆龙头港物流发展有限公司	50.01%控制权	重庆市	仓储物流	2,699,163,000.00	仓储服务(不含危险化学品)；装卸搬运；货运代理服务
重庆泽惠健康产业有限公司	全资子公司	重庆市	旅游	10,000,000.00	健康产业发展与推广；健康保健信息咨询（不含治疗）；健康管理；养老服务；旅游开发
重庆梦回世纪文化传播有限公司	70%控股权	重庆市	文化艺术业	5,000,000.00	文艺创作；专业设计服务；体育中介代理服务；礼仪服务；体育用品及器材制造；工艺美术品及收藏品零售；文具用品零售；商业综合体管理服务。
重庆市涪陵建设工程质量监督检测中心有限公司	全资子公司	重庆市	工程检测	10,000,000.00	建设工程质量检测，水利工程质量检测，测绘服务，雷电防护装置检测，建设工程勘察，特种设备检验检测，安全生产检验检测，检验检测服务
重庆市涪陵歌舞剧团有限公司	全资子公司	重庆市	文化艺术业	4,000,000.00	文艺创作与表演服务（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；录音、摄像服务；承办经批准的文化艺术交流活动；大型活动组织策划；乐器、舞蹈、戏曲、表演艺术培训（不

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
					含专业艺术院校招考科目辅导)。 (除依法须经批准的项目外,凭营业 执照依法自主开展经营活动)
重庆市泰达建设 工程咨询有限公 司	全资子公司	重庆市	土木工程建 筑业	8,000,000.00	工程造价咨询业务,单建式人防工程 监理,建设工程勘察,建设工程监 理,建设工程设计,建设工程施工, 地质灾害治理工程施工,水利工程建 设监理,施工专业作业

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
重庆白涛铁运物流有限公 司	重庆涪陵	重庆涪陵	铁路运输业	20.00		权益法核算
重庆涪陵慧谷科创产业发 展有限公司	重庆涪陵	重庆涪陵	房地产	24.50		权益法核算

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

单位名称	关联关系	注册地	法人代表	经济性质或 类型
重庆市涪陵产业发展集团有限 公司	母公司	重庆市	周德宏	公司法人

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9、承诺及或有事项

无

10、或有事项

无

11、其他重要事项

无

12、资产负债表日后事项

无

13、其他重要事项

无

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	607,638,897.84	100.00	23,912,895.11	3.94	583,726,002.73
其中：组合1-政府、关联方组合	129,696,087.50	21.34			129,696,087.50
组合2-账龄组合	477,942,810.34	78.66	23,912,895.11	5.00	454,029,915.23
合计	607,638,897.84	100.00	23,912,895.11	3.94	583,726,002.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	651,757,360.73	100.00	40,668,233.07	6.24	611,089,127.66
其中：组合1-政府、关联方组合	54,053,664.52	8.29			54,053,664.52
组合2-账龄组合	597,703,696.21	91.71	40,668,233.07	6.80	557,035,463.14
合计	651,757,360.73	100.00	40,668,233.07	6.24	611,089,127.66

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	477,627,718.45	23,881,385.92	5.00
1-2年	315,091.89	31,509.19	10.00
合计	477,942,810.34	23,912,895.11	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	453,450,732.44	22,672,536.62	5.00
1-2年	108,548,963.06	10,854,896.31	10.00
2-3年	35,704,000.71	7,140,800.14	20.00
合计	597,703,696.21	40,668,233.07	

14.1.2 本期冲回坏账准备金额 16,755,337.96 元。

14.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------------	----------

重庆市涪陵临港经济区建设发展集团有限公司	172,649,269.01	28.41	8,632,463.45
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	129,239,510.50	21.27	
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司	115,390,715.31	18.99	5,769,535.77
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	95,086,919.83	15.65	4,754,345.99
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	88,598,892.30	14.58	4,429,944.62
合计	600,965,306.95	98.90	23,586,289.83

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,251,395,283.43	1,882,435,686.40
合计	2,251,395,283.43	1,882,435,686.40

14.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	968,071,221.93	1,301,576,024.52
1 至 2 年	911,103,217.16	253,054,246.53
2 至 3 年	169,546,345.18	205,070,544.41
3 至 4 年	123,042,326.65	113,727,441.03
4 至 5 年	79,609,208.72	18,949,007.48
5 年以上	15,159,205.98	
小计	2,266,531,525.62	1,892,377,263.97
减：坏账准备	15,136,242.19	9,941,577.57
合计	2,251,395,283.43	1,882,435,686.40

14.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
一般往来款	2,250,327,215.62	1,729,210,067.77
保证金、押金、备用金等	16,204,310.00	163,166,650.00
代扣代缴职工款项		546.20
合计	2,266,531,525.62	1,892,377,263.97

14.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆天科房地产开发有限公司	往来款	928,472,612.32	0-5 年	40.96	
重庆市涪陵兴港港务物流有限公司	往来款	304,096,056.70	0-5 年	13.42	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
重庆泽惠健康产业有限公司	往来款	212,324,866.58	1 年以内	9.37	
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	往来款	123,941,050.00	0-4 年	5.47	
重庆市涪陵中龙交通建设有限公司	往来款	120,000,000.00	1 年以内	5.29	2,450,650.00
合计		1,688,834,585.60		74.51	2,450,650.00

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
按成本法核算的长期股权投资	1,996,141,588.69	632,045,515.02	164,198,505.95	2,463,988,597.76
按权益法核算的长期股权投资	163,736,518.76	42,913,069.02	75,004,040.69	131,645,547.09
合计	2,159,878,107.45	674,958,584.04	239,202,546.64	2,595,634,144.85

14.3.2 按成本法核算的重大股权投资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	419,034,608.11	69,420,084.64		488,454,692.75
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	116,951,227.57			116,951,227.57
重庆市天宏公路勘测设计有限公司	2,488,139.35		2,488,139.35	-
重庆市涪陵区公路工程监理有限公司	2,719,684.64		2,719,684.64	-
重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	6,498,726.57		6,498,726.57	-
重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司	568,700,040.79			568,700,040.79
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司	56,700,400.00		56,700,400.00	-
重庆市巴都游轮有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	-
重庆市涪陵御泉河旅游开发公司	23,000,000.00		23,000,000.00	-
重庆海迅实业有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-
重庆天科房地产开发有限公司	18,718,228.50			18,718,228.50
重庆市兴港港务物流有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
重庆龙头港物流发展有限公司	250,500,000.00	538,840,000.00		789,340,000.00
重庆泽惠健康产业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
重庆涪陵交通工程技术咨询有限公司	500,000.00		500,000.00	-
重庆市涪陵建设工程质量监督检测中心有限公司	58,038,977.77	9,486,865.92		67,525,843.69
重庆市涪陵体育产业发展有限公司	12,291,555.39		12,291,555.39	-

重庆市涪陵歌舞剧团有限公司		3,702,456.57		3,702,456.57
重庆梦回世纪文化传播有限公司		2,596,107.89		2,596,107.89
重庆市泰达建设工程咨询有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00
合计	1,996,141,588.69	632,045,515.02	164,198,505.95	2,463,988,597.76

14.3.3 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆白涛铁运物流有限公司		42,703,750.00				
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	88,732,478.07			209,319.02		
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	53,900,000.00					
重庆国宏新能源有限公司	21,104,040.69					
合计	163,736,518.76	42,703,750.00		209,319.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆白涛铁运物流有限公司				42,703,750.00	
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司				88,941,797.09	
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司			-53,900,000.00		
重庆国宏新能源有限公司			-21,104,040.69	-	
合计			-75,004,040.69	131,645,547.09	

14.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建造合同收入	1,972,029,248.81	1,683,203,295.60	2,111,251,926.66	1,835,871,240.57
其他	8,006,628.22	4,631,102.93	8,472,680.04	4,332,082.80
合计	1,980,035,877.03	1,687,834,398.53	2,119,724,606.70	1,840,203,323.37

本页无正文，仅为重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2024 年度财务审计报告签字盖章页。



第 16 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： 	签名： 	签名： 
日期： 2025.4.16	日期： 2025.4.16	日期： 2025.4.16





统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)

扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明

经营范围

出资额 3040万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；出具代理记账业务，出具相关涉税、询证、回函业务；提供其他会计、审计、税务、法律、法规规定的业务；开展经批准的其他经营活动；国家法律法规禁止和限制类项目不得经营。



登记机关

2024年05月11日

证书序号: 0014490



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

请输入关键词



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置：首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号 bm56000001/2023-00002630

分类 审计与评估机构监管对象

发布机构

发文日期 2023年02月27日

名称 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

文号

主题词

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

附件从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）



【打印】



【关闭窗口】

仅供报告使用

88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665918
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-86578063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦1205室	027-85518553
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68250133
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街31号5层502室	010-62200069
93	中审华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦10层1001室	010-51716131
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路169号3-9层	027-86781538
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1幢11层1101室	010-88395515
97	中审会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门内大街11号新成文化大厦11层1101室	010-87088759
98	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街2号22层A2201室	0311-85257177
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51655518
100	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62112960
101	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西便门路22号国兴大厦4层	010-88356126
102	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室	021-63525600
103	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）	重庆市渝北区财富大道1号重庆财富金融中心38层	023-63878405

查询网址：

<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c7177461/content.shtml>



记录
ation

姓名：杜光远
证书编号：100000431980
格，继续有效一年。
id for other you sign
this renewal.



杜光远 (100000431980)，已通过广东省注册会计师协会2022年注册会计师年检合格检查。
通过文号：粤注协〔2022〕152号。

年度检验登记 Annual Renewal Registration



杜光远 100000431980



杜光远(100000431980)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



2020年3月20日



姓名 杜光远
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年3月21日
Date of birth
工作单位 华闻会计师事务所
Working unit
身份证号码 630105720321061
Identity card No.

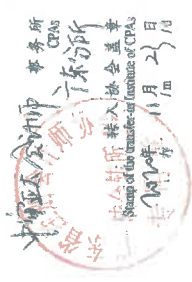


注册单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 穆萌萌
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-07-22
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit
身份证号码 371425198807222529
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101700239
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2024 年 01 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d